

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce TŘI DVORY IČ 00235806 za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Tři Dvory za rok 2018 bylo zahájeno dne 24. 7. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 13. 11. 2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce: Tři Dvory
Tři dvory 271
280 02 Kolín 2

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petr Venclovský**
- kontroloři: **Bc. Jaroslav Petrák**

Obec zastupovaly:

Jitka Vokolková - starostka
Dita Zemanová - hlavní účetní

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,

- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2015 - 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2014, zveřejněn dne 14.2.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 11.12.2017 - 28.12.2017

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 3.1.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 2.1.2018 (Mateřská škola Tři Dvory)

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 22.2.2018, zveřejněno dne 28.2.2018
 - č. 2 dne 22.3.2018, zveřejněno dne 26.3.2018
 - č. 3 dne 26.4.2018, zveřejněno dne 30.4.2018
 - č. 4 dne 31.5.2018, zveřejněno dne 1.6.2018
 - č. 5 dne 28.6.2018, zveřejněno dne 2.7.2018
 - č. 6 dne 23.8.2018, zveřejněno dne 27.8.2018
 - č. 7 dne 8.11.2018, zveřejněno dne 12.11.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 26.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27.4.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 22.3.2018 - 26.4.2018 (elektronicky - dosud)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2018 (datum odeslání do CSUIS 10.10.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2018 (okamžik sestavení 10.10.2018)

Rozvaha

- za období 9/2018 (okamžik sestavení 10.10.2018)

Příloha rozvahy

- za období 9/2018 (okamžik sestavení 10.10.2018)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2018

Hlavní kniha

- za období 9/2018 (ze dne 10.10.2018)

Kniha došlých faktur

- vedena v tabulkách programu Excel, poř. č. 1 - 300

Kniha odeslaných faktur

- vedena v tabulkách programu Excel, poř. č. 1 - 103

Faktura

- faktury došlé - č. 215 až č. 241

Bankovní výpis

- k účtu č. 43-9928700267/0100, Komerční banka, a.s., (spořicí účet), č. 1 ze dne 10.1.2018 až č. 5 ze dne 30.9.2018
- k účtu č. 94-611151/0710, Česká národní banka, č. 43 ze dne 8.8.2018 až č. 54 ze dne 4.10.2018
- k účtu č. 8429151/0100, Komerční banka, a.s., (ZBÚ), č. 146 ze dne 3.9.2018 až č. 162 ze dne 27.9.2018

Účetní doklad

- k pokladně - č. 500808 až č. 500888
- k účtu č. 43-9928700267/0100 - č. 100001 až č. 100005
- k účtu č. 94-611151/0710 - č. 200043 až č. 200054
- k účtu č. 8429151/0100 - č. 146 až č. 162
- předpisy faktur - č. 321215 až č. 321241

Pokladní kniha (deník)

- za období 9/2018
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 13.11.2018 v 7 hodin 45 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 22.012,-, který souhlasí na pokladnu (poslední doklad č. V1009 ze dne 12.11.2018)

Pokladní doklad

- č. P808 ze dne 3.9.2018 až č. V888 ze dne 27.9.2018

Mzdová agenda

- Mzdové lístky za období 10/2018 (pí. J.N., pí K.B.), 9/2018 (p. J.P.)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 9 a 10/2018 (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2017 ze dne 22.2.2018

Smlouvy o dílo

- č. S19-055-0064 ze dne 1.7.2018 uzavřená se zhotovitelem Silmex s.r.o., České Budějovice na dílo "Oprava komunikace Ke Skalce" v ceně díla Kč 292.033,18 bez DPH (tj. Kč 353.360,15 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2018.
- č. S19-055-0065 ze dne 1.7.2018 uzavřená se zhotovitelem Silmex s.r.o., České Budějovice na dílo "Oprava komunikace u bytovek" v ceně díla Kč 383.954,88

bez DPH (tj. Kč 464.585,40 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2018

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Směnná smlouva č. 1121/2018 ze dne 3.10.2018 uzavřená s městem Kolín, kterou obec směňuje pozemky p.č. 906/37, 906/38, 906/39, 906/40, 906/41, 906/42, 906/43, 906/44, 906/70, 995/3, 1011/4, 1011/5, 1013/2, 1027/3, 1027/4, 1027/8, 1027/9, 1027/11, 2866/1 vše v k.ú. Kolín za pozemky p.č. 340, 358 vše v k.ú. Tři Dvory bez finančního dorovnání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.8.2018.
- Kupní smlouva ze dne 10.2.2018 (obec prodávající) uzavřená s p. R.Č. Dis, a pí Ing. M.Č. na prodej pozemku p.č. 1088/46 v k.ú. Tři Dvory. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2017.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 27.4.2018 (obec pronajímatel) uzavřená s p. V.K. na pronájem části pozemku p.č. 762/2 o výměře 50 m² v k.ú. Tři Dvory za účelem provozování stánku se zmrzlinou a to na dobu určitou do 30.9.2018. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2018.
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 2.10.2018 (obec pronajímatel) uzavřená s p. L.K. na nebytové prostory v budově č.p. 1 na pozemku st.p.č. 1/1 za účelem "provozování podnikatelské činnosti nájemce v rozsahu jeho předmětu podnikání, a to hostinská činnost a prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin" a to na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- směnit pozemky (ke směnné smlouvě ze dne 3.10.2018), zveřejněn ve dnech 4.7.2018 - 20.8.2018
- prodat pozemek p.č. 1088/46 v k.ú. Tři Dvory, zveřejněn ve dnech 23.10.2017 - 9.11.2017
- pronajmout část pozemku p.č. 762/2 o výměře 50 m² v k.ú. Tři Dvory, zveřejněn ve dnech 4.4.2018 - 26.4.2018
- pronajmout nebytové prostory v budově č.p. 1 na pozemku st.p.č. 1/1 v k.ú. Tři Dvory, zveřejněn ve dnech 16.8.2018 - 31.8.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900090255_1/2018 ze dne 2.7.2018 (obec povinná) uzavřená s GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem k pozemku p.č. KN 106/35 v k.ú. Tři Dvory, zřízeno úplatně Kč 605,- a to na dobu neurčitou. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva č. 9 o poskytnutí dotace na akci Den matek ze dne 5.5.2018 uzavřená s Barry a spol. z.s., Kolín IV v částce Kč 5.000,- na "vystoupení TS na Dni matek ve Třech Dvorech". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2018 na základě žádosti ze dne 22.3.2018.
- Veřejnosprávní smlouva č. 8 o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 2.1.2018 uzavřená s Českým rybářským svazem, z.s., místní organizace Tři Dvory v částce Kč 25.000,- na "celoroční činnost spolku". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2017 na základě žádosti ze dne 5.12.2017.
- Veřejnosprávní smlouva č. 3/22018 o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 2.1.2018 uzavřená s TJ Tři Dvory z.s. v částce Kč 50.000,- na "celoroční činnost oddílu kopané". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2017 na základě žádosti ze dne 20.11.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.10.2018 - pí J.N. v rozsahu 5 hodin (mytí oken v tělocvičně)
- ze dne 20.9.2018 - pí K.B. v rozsahu 10 hodin (roznos volebních lístků - volby do zastupitelstva obce)
- ze dne 1.9.2018 - p. J.P. v rozsahu 15 hodin (hledání poruchy, odstraňování závad, výměna manžet a řídicí jednotky)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsah "Oprava komunikace u bytovek", zejména: zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26.4.2018 (oslovení dodavatelů), žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 4.6.2018 (e-mail, 3 dodavatelé), Protokol o výběrovém řízení ze dne 28.6.2018, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 28.6.2018 (vyhodnocení nabídek, uzavření smlouvy). Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. č. S19-055-0065 ze dne 1.7.2018.
- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava komunikace Ke Skalce", zejména: zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26.4.2018 (oslovení dodavatelů), žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 4.6.2018 (e-mail, 3 dodavatelé), Protokol o výběrovém řízení ze dne 28.6.2018, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 28.6.2018 (vyhodnocení nabídek, uzavření smlouvy). Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. č. S19-055-0064 ze dne 1.7.2018
- Obec při zadávání veřejné zakázky postupovala dle pravidel stanovených vnitřním předpisem "Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ze dne 9.2.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 28.12.2017 (rozpočet), 22.2. (účetní závěrka obce, účetní závěrka MŠ r. 2017), 22.3., 26.4. (závěrečný účet r. 2017), 31.5., 28.6., 23.8., 1.11.2018 (ustavující)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o výsledcích veřejnosprávních kontrol provedených v Mateřské škole Tři Dvory, příspěvková organizace. provedených dne 18.4.2018, 20.8.2018

V kontrolovaném období obec Tři Dvory, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila peněžní fond, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Tři Dvory:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

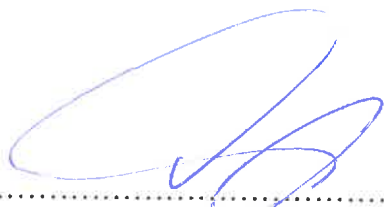
a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání
Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 13. 11. 2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák



Bc. Petr Venclovský
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Tři Dvory o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela pí

Obec TŘI DVORY



Jitka Vokolková
starostka obce

Dne: 13. 11. 2018

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	obec Tři Dvory	Jitka Vokolková

Upozornění:

- **Nedodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**
Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.